



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 051 160
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GÅLÅSHOLMEN INFRASTRUKTUR HOLDING AS
Forretningsadresse: Uranienborg terrasse 9
0351 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Pål Edseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	5	39 219	20 245
Sum kostnader		39 219	20 245
Driftsresultat		-39 219	-20 245
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	6	2 200 000	1 279 533
Sum finansinntekter		2 200 000	1 279 533
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	250 663	
Annen rentekostnad		1 993 187	1 259 288
Sum finanskostnader		2 243 850	1 259 288
Netto finans		-43 850	20 245
Ordinært resultat før skattekostnad		-83 069	0
Skattekostnad	8, 9	-18 275	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-64 794	0
Årsresultat		-64 794	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 264 794	-998 036
Annen egenkapital		2 200 000	998 036
Sum overføringer og disponeringer		-64 794	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	3 300	3 300
Sum immaterielle eiendeler		3 300	3 300
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	55 448 338	37 565 417
Lån til foretak i samme konsern	7	6 889 245	
Sum finansielle anleggsmidler		62 337 583	37 565 417
Sum anleggsmidler		62 340 883	37 568 717
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		138 312	138 312
Konsernfordringer	7	2 283 069	1 279 533
Sum fordringer		2 421 381	1 417 845
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 199	16 587
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 199	16 587
Sum omløpsmidler		2 430 580	1 434 432
SUM EIENDELER		64 771 463	39 003 149
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		6 130	6 130
Sum opptjent egenkapital		-6 130	-6 130
Sum egenkapital	11	18 300	18 300
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	52 000 000	36 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		52 000 000	36 000 000
Sum langsiktig gjeld		52 000 000	36 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 041	
Kortsiktig konserngjeld	7	12 199 364	2 903 234
Annen kortsiktig gjeld		494 758	81 615
Sum kortsiktig gjeld		12 753 163	2 984 849
Sum gjeld		64 753 163	38 984 849
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 771 463	39 003 149



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 629141

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 051 160
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GÅLÅSHOLMEN INFRASTRUKTUR HOLDING AS
Forretningsadresse: Uranienborg terrasse 9
0351 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Pål Edseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 31.07.2023



Organisasjonsnr: 925 051 160
GÅLÅSHOLMEN INFRASTRUKTUR HOLDING
AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	5	39 219	20 245
Sum kostnader		39 219	20 245
Driftsresultat		-39 219	-20 245
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	6	2 200 000	1 279 533
Sum finansinntekter		2 200 000	1 279 533
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	250 663	
Annen rentekostnad		1 993 187	1 259 288
Sum finanskostnader		2 243 850	1 259 288
Netto finans		-43 850	20 245
Ordinært resultat før skattekostnad		-83 069	0
Skattekostnad	8, 9	-18 275	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-64 794	0
Årsresultat		-64 794	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 264 794	-998 036
Annen egenkapital		2 200 000	998 036
Sum overføringer og disponeringer		-64 794	0



Organisasjonsnr: 925 051 160
GÅLÅSHOLMEN INFRASTRUKTUR HOLDING
AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	8	3 300	3 300
Sum immaterielle eiendeler		3 300	3 300

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	55 448 338	37 565 417
Lån til foretak i samme konsern	7	6 889 245	
Sum finansielle anleggsmidler		62 337 583	37 565 417

Sum anleggsmidler

		62 340 883	37 568 717
--	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		138 312	138 312
Konsernfordringer	7	2 283 069	1 279 533
Sum fordringer		2 421 381	1 417 845

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 199	16 587
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 199	16 587

Sum omløpsmidler

		2 430 580	1 434 432
--	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER

		64 771 463	39 003 149
--	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430

Opptjent egenkapital

Udekket tap		6 130	6 130
Sum opptjent egenkapital		-6 130	-6 130



Sum egenkapital	11	18 300	18 300
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	52 000 000	36 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		52 000 000	36 000 000
Sum langsiktig gjeld		52 000 000	36 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 041	
Kortsiktig konserngjeld	7	12 199 364	2 903 234
Annen kortsiktig gjeld		494 758	81 615
Sum kortsiktig gjeld		12 753 163	2 984 849
Sum gjeld		64 753 163	38 984 849
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 771 463	39 003 149



Organisasjonsnr: 925 051 160
GÅLÅSHOLMEN INFRASTRUKTUR HOLDING
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av de benyttede regnskapsprinsipper vises til avsnittene nedenfor og til de enkelte notene, der prinsippene er nærmere beskrevet. Selskapet er en del av et konsern, med Peak XV AS som konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo. Selskapet er selv morselskap i konsernet, og innehar 100% av aksjene i Gålåsholmen Infrastruktur AS og Industritoppen 14 AS. Det utarbeides ikke særskilt konsernregnskap for dette underliggende konsernet. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom



regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9172314.00	1279533.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------



12199364.00 2903234.00

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse Beløp

Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Fordring på datterselskapet Industritoppen 14 AS er usikret, men ikke rentebelastet for 2022. Lånet har ingen bestemt forfallstid. Gjeld til morselskapet Daimyo Eiendom AS og datterselskapet Gålåshomen Infrastruktur AS er også usikrede, men er rentebelastet med rentesats 4,5% p.a.. Ingen av lånene har noen bestemt forfallstid.

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
30000000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
52000000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
55448338.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Som sikkerhet for langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner er ttinglyst urådighet i datterselskapens faste eiendom og bortfestede grunn. Mormorselskapet Daimyo AS har stilt kausjon pålydende MNOK 20 . Til slutt er etablert pant i datterselskapenes aksjer.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Gålåsholmen Infrastruktur Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gålåsholmen Infrastruktur Holding AS som viser et underskudd på kr 64.794. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50
Telefax: 69 25 03 23
Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av
Side 1 av 2
Den norske Revisorforening




Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Moss, 28.02.2023
Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
statsautorisert revisor



Noter 2022

Gålåsholmen Infrastruktur Holding AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av de benyttede regnskapsprinsipper vises til avsnittene nedenfor og til de enkelte notene, der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er en del av et konsern, med Peak XV AS som konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo. Selskapet er selv morselskap i konsernet, og innehar 100% av aksjene i Gålåsholmen Infrastruktur AS og Industritoppen 14 AS. Det utarbeides ikke særskilt konsernregnskap for dette underliggende konsernet.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	21 219	20 469
Andre tjenester	4 875	3 906
Sum godtgjørelse til revisor	26 094	24 375

Note 6 - Investering i datterselskaper

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Industritoppen 14 AS	Oslo	100%	1 575 195	2 502 566
Gålåsholmen Infrastruktur AS	Oslo	100%	951 668	1 762 497

Aksjeinvestering i datterselskaper er balanseført til anskaffelseskost. Det har ikke forekommet nedskrivningsbehov.

Transaksjoner mellom mor- og datterselskaper for 2022 gjelder etablering av morselskapets fordring på datterselskapet Industritoppen 14 AS ved at morselskapet innfridde datterselskapets banklån ved overtakelse pr. 20.10.2022. Lånet er ikke rentebelastet for 2022. I tillegg har datterselskapet Gålåsholmen Infrastruktur AS ytet mindre likviditetstilskudd, slik at gjeld til datterselskapet har økt noe. Lånet er rentebelastet med kr 112 778 (4,5% p.a.) for 2022. Det har ikke forekommet transaksjoner mellom datterselskapene.

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	9 172 314	1 279 533
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	12 199 364	2 903 234

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Fordring på datterselskapet Industritoppen 14 AS er usikret, men ikke rentebelastet for 2022. Lånet har ingen bestemt forfallstid. Gjeld til morselskapet Daimyo Eiendom AS og datterselskapet Gålåsholmen Infrastruktur AS er også usikrede, men er rentebelastet med rentesats 4,5% p.a.. Ingen av lånene har noen bestemt forfallstid.



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Kortsiktig gjeld	(15 000)	(15 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	(15 000)	(15 000)	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(3 300)	(3 300)	0

Note 9 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(83 069)	
Konsernbidrag	2 283 069	1 279 533
+/- Permanente forskjeller	(2 200 000)	(1 279 533)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Skatt på konsernbidrag	(18 275)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(18 275)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Daimyo Eiendom AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Selskapet er en del av et konsern, med Peak XV AS som konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo.

Konsernspissen Peak XV AS innehar 100% av aksjene i Daimyo AS. Daimyo AS innehar 100% av aksjene i Daimyo Eiendom AS som innehar 100% av aksjene i Gålåsmoen Infrastruktur Holding AS. Daimyo Eiendom AS og Peak XV AS er representert i selskapet ved styrets leder, Espen Aubert. Espen Aubert innehar 65,5% av aksjene/stemmeandelene i konsernspissen Peak XV AS.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(5 570)	(6 130)	18 300
Årets resultat			(64 794)	(64 794)
Konsernbidrag			64 794	64 794
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(5 570)	(6 130)	18 300



Note 12 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	30 000 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	52 000 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	55 448 338

Mer om gjeld

Som sikkerhet for langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner er tinglyst urådighet i datterselskapens faste eiendom og bortfestede grunn. Mormorselskapet Daimyo AS har stilt kausjon pålydende MNOK 20 . Til slutt er etablert pant i datterselskapenes aksjer.